

2308 adatszolgáltatás

2308 adatszolgáltatás

A 2308-as adatszolgáltatás elkészítésének lépései

Gyűjtés – Megtekintés

Az adatszolgáltatás a bérszámfejtő program „Adatszolgáltatás – Havi adatszolgáltatások” menüpontjából indítható, a „2308M” (személyenkénti), majd a „2308A” (összesítő) adatszolgáltatást kell elkészíteni. Az adatszolgáltatást a 2308M gyűjtésével kell kezdeni, majd a 2308A menüpontban is le kell futtatni a gyűjtés funkciót.

A gyűjtésben a program az aktuális havi számfejtési adatokból előállítja az adatszolgáltatás adatállományát, amely állományt a „Megtekintés” menüpontban lehet áttekinteni.

ÁNYK programba történő importálás

Az adatszolgáltatást az adatok gyűjtése után az „Elektronikus (ÁNYK)” menüpontban lehet az ÁNYK programba importálható formátumba előállítani. A menüpont elkészíti és lementi az .xml fájlt, majd meghívja az ÁNYK programot, és az adatszolgáltatást átadja. Az adatszolgáltatás importálása és ellenőrzése után, az adatszolgáltatás az ÁNYK-ból küldhető el elektronikusan.

Az 2308-as adatszolgáltatásba bekerülő egyéb adatok és beállítások

Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz

Egyes meghatározott juttatások

A csak az „A”-s lapra kerülő, magánszemélyhez nem köthető adókat, járulékokat (Pl. telefonhasználathoz kapcsolódó adók járulékok) a “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Egyes meghatározott juttatások” menüpontban lehet rögzíteni. Az itt rögzített vagy a könyvelő programokból átimportált kötelezettségeket a program rágyűjti az „A”-s lapra, a bérbizonylatra, amely bizonylatról a könyvelő programok le is könyvelik.

Társasháznak fizetett SZJA

A “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Társasháznak fizetett SZJA”

2308 adatszolgáltatás

menüpontba rögzíthető fel a társasházaknak fizetett bérletdíj összege és adótartalma.

Szociális hozzájárulási adót csökkentő tételek

A "Nyilvántartások " / "Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz" / "Szocho csökkentő tételek" menüpontban lehet felrögzíteni a korábban a szakképzési hozzájárulást csökkentő tételeket, amelyek a 2208A-01-01 lapra kerülnek a szociális hozzájárulási adó elszámolásához.

Külföldi illetékességű személynek fizetett osztalék

A "Nyilvántartások " / "Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz" / "Külföldi illetékességű személynek fizetett osztalék" menüpontban rögzíthető fel a 2208A-01-01-es lap 08. sorába kerülő, külföldi illetékességű személynek fizetett osztalék összege.

Felvásárlási jegyes őstermelői adatok

A "Nyilvántartások " / "Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz" / "Felvásárlási jegyes őstermelői adatok" menüpontba importálja át az egyszeres és a kettős könyvviteli programokból az őstermelők bizonylatait a bérszámfejtő program, amiből a 08M-07-es lap 401. sorába importálja az őstermelői tevékenységre tekintettel kifizetett összeget.

Ügyintéző adatainak átadása ÁNYK-ba

A menüszerverben, a Cégbeállítások / Cégadatok-on belül, a Képviselők fülön lehet felrögzíteni „új képviselő”-ként az „Ügyintéző”-t. A név és a telefonszám megadása után az a következő, újra gyűjtött 08-as adatszolgáltatáson már szerepelni fog.

Üres 08M gyűjtés pl. ügyvezető tag

Főállás melletti tagként, akkor is kell 08-as adatszolgáltatás készíteni, ha az adott hónapban a tagnak nem volt jövedelme (nullás bevallást kell beadni). A nullás bevallás készítéséhez a kezelőnek a személyi adatok „Foglalkoztatási adatok” képernyőjén be kell jelölnie, „Üres 08M

2308 adatszolgáltatás

gyűjtése (pl. ügyvezető tag, munkavégzés behívás alapján)” mezőt.

Személyi adatok	Elérhetőségek	Foglalkoztatási adatok	Szja és járulék beállítások	Szocho beállítások	Számfejtési beállítások	Munkaügyi adatok	Bevallás	TB ellátás	Eg
<input checked="" type="checkbox"/> Évvégi bevallásba beszámít									
<input type="checkbox"/> 2208M bevallásra a jogv. kezdete kerüljön									
<input checked="" type="checkbox"/> Üres 08M gyűjtése (pl. ügyvezető tag", munkavégzés behívás alapján)									
<input type="checkbox"/> Külföldi ill. Mo-on bizt., de Mo-on lakcímmel, TAJ számmal nem rendelk.									
<input type="checkbox"/> Három vagy több gyermek									
<input type="checkbox"/> TBJ szerint külföldi									
Ingatlan bérbeadás									
<input type="checkbox"/> Ingatlan bérbeadás tulajdonársi közösségben									
Tulajdonársak k. adósz.: <input type="text"/>									

Üres 08M paraméter

Számfejteni a személynek nem kell. A 08M gyűjtése közben nekik is készül üres M-es lap.

Figyelmeztetés számfejtés elmaradására

A 08M-es lapok készítésekor a program, figyelmeztető hibalistát ad, ha az alkalmazotti, tagi, vagy egyszerűsített foglalkoztatási jogviszonnyal rendelkező személyek részére az adott hónapban nincs számfejtés és a tagoknál nincs jelölve az „Üres 08M gyűjtés pl. ügyvezető tag” paraméter.

2308 adatai és változásai

2308A lapok

2308A-01-01-es lap

A szociális hozzájárulási adóból érvényesíthető kedvezmények adatai:

A lap tetején, a 29-31. sorokhoz kapcsolódó jelöléseket bekérjük a bérszámfejtő program Szerviz / Beállítások „Bevallás” fülön, és annak megfelelően töltjük az adatszolgáltatásban. A jelölések alapból nincsenek bepipálva.

- Jelölje, ha a Szocho tv. 17/A. § (2) bekezdése szerinti csökkentett összegű kedvezményt érvényesít.
- Jelölje, ha a Szocho tv. 36/D. § (1) bekezdés b) pontja szerinti csökkentett összegű kedvezményt érvényesít.

2308 adatszolgáltatás

Szocho csökkentő tételek (régii szakképzési hozzájárulást csökkentő tételek)

A természetes személyhez nem köthető, valamint a szakirányú és a duális képzés szociális hozzájárulási adóból elszámolható kedvezmény:

Külön nyilvántartásban rögzíthetők a szociális hozzájárulási adóból érvényesíthető kedvezmények összegei. A nyilvántartás a 2308A-01-01 lap 25-31. sorait tartalmazza.

A nyilvántartás itt érhető el: "Nyilvántartások " / "Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz" / "Szocho csökkentő tételek"

Az összeg a fizetendő szociális hozzájárulási adót csökkenti, akár negatív (KIVA adózást választó cégek esetén is!), összeg is lehet!

A szociális hozzájárulási adó „egyenleg”-ének képlete:

110. sor + 14. sor - 25. sor = szocho

2308A-01-03-as lap

Kérelem a biztosított bejelentéssel nem érintett munkaerőpiacra lépők után érvényesíthető adókedvezmény igénybevételehez szükséges igazolás kiadásához.

Ez a lap kizárólag arra természetes személyre vonatkozóan tölthető ki, aki anyasági ellátásban részesült, illetve részesül és korábbi kifizetőjénél ismételt munkába áll!

Az "Adatszolgáltatás " / "Havi adatszolgáltatások" / "2308A" menüpontban külön pipálni kell, hogy „Kérelem”, utána megajánljuk a személyeket, akikből választani lehet hasonlóan az önellenőrzéshez, hogy kik kerüljenek rá a kérelmes lapra. A személyek kiválasztása után, a személyi névsor bezárásával folytatódik a 2208A lapok gyűjtése.

2308 adatszolgáltatás

2308A-02-01, 2308A-02-02, 2308A-02-03 lapok

A 2308A-02-01, 2308A-02-02, 2308A-02-03 lapok, a 2308M lapok adatai alapján összesítik adónemek szerint az adó és járulékfizetési kötelezettséget általában ezer forintra kerekítve. Ezek az adatok nem módosíthatók, kizárólag a 2308M lapok adataiból gyűlnek össze.

2308M lapok

A 2308M lapok változtak, többek között 2308M-04-es, és a 2308M-05-ös lapon a 30 év alatti anyák kedvezményének érvényesítése miatt.

A 2308M-06-os lap kitöltése is változott az emelt összegű családi kedvezmény és a 30 év alatti anyák kedvezménye miatt.

M lap „C” blokk

- Jelölje, ha a külföldi illetékességű magánszemély Magyarországon biztosított, de lakcímmel nem rendelkezik -akkor jelöljük, ha a személynél, a foglalkoztatási adatok fölön, a „Külföldi ill. Mo-on bizt., de Mo-on lakcímmel, TAJ számmal nem rendelk.” mező be van pipálva.

2308M-04

Az összevont adóalap levezetése van a 2308M-04-es lapon.

A 2020-as évtől érvényesíthető új kedvezmény, a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményének érvényesítése miatt, több új sor és egy “e” oszlop került a 04-es lapra.

A 2022-es évtől egy új f oszlop is került erre a lapra a 25 év alattiak kedvezményének érvényesítése miatt.

A 2023-as évtől még egy oszloppal bővült a 2308M-04-es lap a 30 év alatti anyák

2308 adatszolgáltatás

kedvezményének érvényesítése miatt.

A 04-es lapon az "e" oszlopot, abban az esetben tölti a program, ha az adott foglalkoztatott jogosult és igénybe veszi a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményét.

A 04-es lapon az "f" oszlopot, abban az esetben tölti a program, ha az adott foglalkoztatott jogosult és érvényesíti a 25 év alattiak kedvezményét.

A 04-es lapon a "g" oszlopot, abban az esetben tölti a program, ha az adott foglalkoztatott jogosult és érvényesíti a 30 év alatti anyák kedvezményét.

08M-04-es lap 304-es sor gyűjtése

A tavalyi évvel megegyezően az alábbi, jövedelemmel azonosan adózó jogcímek a 304-es sorba kerülnek:

- 320/00 Önk.kölcs.nyugdíjpénzt.befiz.
- 321/00 Önk.kölcs.egészségpénzt.befiz.
- 324/00 Fogl. nyugdíjpénzt. befiz.
- 326/00 Munkált. önszegélyző pénzt. bef.
- 540/00 Munkahelyi (üzemi) étkeztetés
- 601/00 Iskolarendsz. képzés átvállalt költsége
- 604/00 Nem pénzbeli szövetkezeti juttatás
- 608/00 Helyi utazási bérlet

Az alábbi, Egyéb jövedelmes jogcímek a 308-as sorba gyűlnek:

- 523/00 Adóköteles csoportos biztosítás
- 528/00 Biztosítás (kockázatviselési) adóköteles
- 529/00 Biztosítás (megtakarítási) adóköteles

2308 adatszolgáltatás

2308M-05

Az előző évben erre a lapra került át a 04-es lapról a személyi jövedelem adó előlegek elszámolása blokk, amely bővült a 30 év alatti anyák kedvezménye összesítő sorral.

2308M-06

NÉTAK, a 30 év alatti anyák, az első házaspár és családi kedvezmény adatait lehet megadni a lapon.

Erre a lapra kerültek át a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye és a családi kedvezmény érvényesítéséhez szükséges paraméterek és a gyermekek adatai még a tavalyi évben.

Az emelt összegű családi kedvezmény és a 30 év alatti anyák kedvezménye miatt változtak a megadható kódok:

- az igénybevett kedvezmény típusa
- az eltartotti minőség
- a jogosultság jogcíme

paramétereiknél.

Új paraméterként megjelent a 30 év alatti anyák kedvezményére jogosultság jogcíme.

Igénybe vett kedvezmény típusa

A bérszámfejtő program a gyermekeknél beállított paraméterek és a kedvezmények érvényesítésének megfelelően állítja be az igénybevett kedvezmény típusa mezőt.

1 - Családi kedvezmény

2308 adatszolgáltatás

2 - Négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye

3 - Együttesen családi kedvezmény és négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye

4 - 30 év alatti anyák kedvezménye

5 - Együttesen családi kedvezmény és a 30 év alatti anyák kedvezménye

Eltartotti minőség

A bérszámfejtő programban, a Hozzá tartozóknál van lehetőség az eltartotti minőség beállítására a Havi kedvezményezettség oszlopban.

1 - Kedvezményezett eltartott

2 - Eltartott

3 - Felváltva gondozott gyermek

4 - Beteg gyermek

5 - Felváltva gondozott beteg gyermek

0 - Kedvezménybe nem számítható

A jogosultság jogcíme

a - Gyermek után családi pótlékra jogosult, vagy ilyen jogosulttal közös háztartásban élő házastárs, de családi pótlékra nem jogosult

2308 adatszolgáltatás

b – Várandós, vagy várandós nő közös háztartásban élő házastársa

c – Családi pótlékra saját jogán jogosult, vagy ilyen jogosulttal közös háztartásban élő hozzátartozó

d – Rokkantsági járadékban részesül, vagy ilyen személlyel közös háztartásban élő hozzátartozó

2308M-07

A különadózó jövedelmek, a szociális hozzájárulási adó és az egyéb adatok szerepelnek a lapon.

A természetes személytől levont szociális hozzájárulási adót a 385., 386. sorokban kell szerepeltetni.

2020 óta meg kell jeleníteni a 399. sorban, a korábbi hónapra vonatkozó bevallásban osztalékelőlegként szereplő és az adott hónapban osztalékká vált összeget. A mező kitöltését az osztalékelőleg visszavételezése jogcímnél megadható évszám segíti.

A 401. sorban az őstermelői tevékenységre tekintettel kifizetett összeget kell szerepeltetni, melyet a “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Felvásárlási jegyes őstermelői adatok” menüpontban lehet felrögzíteni, vagy a Novitax könyvelő programokból átimportálni.

A Tbj. szerinti külföldi jelölést akkor töltjük, ha a személy adataiban, a „Bevallás” fülön ez jelölve van, valamint van összeg a 364-368. sorokban.

2308M-08

A biztosítási idővel kapcsolatos adatok szerepelnek a lapon, mint FEOR szám, heti munkaidő, kieső idők, stb...

2308 adatszolgáltatás

Határozott idejű szerződés esetén, ha annak lejárt a személyi adatokban, a Foglalkoztatási adatok fülön ki van töltve, akkor minden hónapban (a határozott idejű szerződés lejártát megelőző hónapokban is) bekerül a jogviszony megszűnésének időpontja, a 2308M-08-as lap 541. sorába.

2308M-09

Továbbra is a járulékokra vonatkozó adatok kerülnek a lapra pl.: a régi tanulószervezővel foglalkoztatottak esetében.

2308M-09-01

A TB kifizetőhelyek által elszámolt ellátások jelentésére szolgáló lap.

2308M-10

Az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás adatai kerülnek a lapra.

2308M-11

A szociális hozzájárulási adó kedvezmények kerülnek a lapra. A kedvezmények kifutása miatt változtak a lapon megadható paraméterek.

2308M-12

Az egyszerűsített foglalkoztatottak adatai kerülnek a lapra.